

平成23年度

決算の概要

西栗倉村

平成23年度西粟倉村一般会計及び特別会計歳入歳出決算書の概要

平成23年度西粟倉村一般会計及び特別会計歳入歳出決算の状況を議会認定時に付された監査委員の意見とともに報告します。

一 般 会 計

(単位：千円)

		平成22年度	平成23年度	前年比較
決 算 額	歳入総額	2,400,294	2,163,232	△ 237,062
	歳出総額	2,195,910	2,002,711	△ 193,199
	差引額	204,384	160,521	△ 43,863

(1) 財政収支

ア. 決算収支

(単位：千円)

会計別	平成22年度			平成23年度		
	一般会計	特別会計	計	一般会計	特別会計	計
歳入歳出差引額	204,384	46,322	250,706	160,521	22,691	183,212
繰越明許費	81,821	0	81,821	1,554	0	1,554
実質収支	122,563	46,322	168,885	158,967	22,691	181,658
前年度実質収支	69,651	46,461	116,112	122,563	46,322	168,885
単年度収支	52,912	△ 139	52,773	36,404	△ 23,631	12,773

平成23年度の実質収支は、一般会計は158,967千円、特別会計は22,691千円となっているが、本年度実質収支額から前年度実質収支額を控除した単年度収支は、両会計あわせて12,773千円となっています。

イ. 予算執行の状況について

<歳入決算の状況>

(単位：千円 %)

	予算現額	調定額	収入済額	予算現額と収入 済額との比較	予算対比	調定対比
平成22年度	2,568,923	2,404,680	2,400,294	168,629	93.4	99.8
平成23年度	2,286,838	2,168,260	2,163,232	123,606	94.6	99.8
増 減	△ 282,085	△ 236,420	△ 237,062	△ 44,923	-	-

<歳出決算の状況>

(単位：千円 %)

	予算現額	支出済額	繰越明許費繰越額	不用額	執行率
平成22年度	2,568,923	2,195,910	259,269	113,744	85.5
平成23年度	2,286,838	2,002,711	85,089	199,038	87.6
増 減	△ 282,085	△ 193,199	△ 174,180	85,294	-

ウ. 款別歳出状況

(単位：千円 %)

	平成22年度	平成23年度	前年比	科目	平成22年度	平成23年度	前年比
議会費	38,370	52,047	135.6	消防費	48,565	44,528	91.7
総務費	439,832	370,213	84.2	教育費	147,172	133,819	90.9
民生費	313,008	337,202	107.7	災害復旧費	332	22,857	6,884.6
衛生費	66,733	62,458	93.6	公債費	308,162	332,906	108.0
農林水産業費	379,493	277,890	73.2	予備費	0	0	—
商工費	120,688	187,950	155.7				
土木費	333,555	180,841	54.2	合計	2,195,910	2,002,711	91.2

(2) 財政構造について

① 歳入の構造

ア. 財源別構成比

(単位：千円)

	歳入総額	自主財源	構成比	依存財源	構成比	村債	構成比
平成14年度	2,219,821	451,949	20%	1,767,872	80%	277,500	10%
平成15年度	1,890,321	299,437	16%	1,590,884	84%	231,400	12%
平成16年度	1,865,543	371,096	20%	1,494,446	80%	213,100	11%
平成17年度	1,835,614	321,731	18%	1,513,883	82%	300,500	16%
平成18年度	2,104,559	528,933	25%	1,575,626	75%	377,100	18%
平成19年度	1,638,848	308,682	19%	1,330,166	81%	194,639	12%
平成20年度	1,801,260	335,688	19%	1,465,572	81%	182,624	10%
平成21年度	2,266,265	436,954	19%	1,829,311	81%	202,719	9%
平成22年度	2,400,294	367,126	15%	2,033,168	85%	281,302	12%
平成23年度	2,163,232	455,647	21%	1,707,585	79%	198,892	9%

備考 依存財源の金額の中に村債の金額を含む。

イ. 自主財源の主な内容

(単位：千円 %)

	平成21年度	平成22年度	平成23年度	増減	前年対比
村税	139,320	136,549	135,503	△1,046	99.2
分担金・負担金	8,802	9,396	8,763	△633	93.3
使用料・手数料	23,048	22,076	22,135	59	100.3
財産収入	11,752	30,694	29,092	△1,602	94.8
寄付金	625	350	3,150	2,800	900.0
繰入金	86,342	29,331	4,909	△24,422	16.7
繰越金	116,511	88,139	204,384	116,245	231.9
諸収入	50,554	50,591	47,711	△2,880	94.3
合計	436,954	367,126	455,647	88,521	124.1

ウ. 村税の内訳

(単位：千円)

	平成19年度	平成20年度	平成21年度	平成22年度	平成23年度	増減額
村民税	46,639	45,413	45,253	41,996	42,345	349
固定資産税	82,542	79,576	77,509	77,390	77,207	△183
軽自動車税	4,283	4,287	4,346	4,439	4,368	△71
たばこ税	6,764	5,283	5,037	5,320	5,305	△15
入湯税	8,529	7,776	7,175	7,404	6,278	△1,126
合計	148,757	142,334	139,320	136,549	135,503	△1,046

エ. 収入未済額について<平成23年度末の滞納状況>

(単位：円)

	現年分	滞納繰越分	合計
村税個人	1,869,555	919,064	2,788,619
固定資産税	1,001,200	696,465	1,697,665
軽自動車税	70,700	38,200	108,900
合計	2,941,455	1,653,729	4,595,184

対前年 112.6%

オ. 地方交付税の推移

(単位：千円)

	平成18年度	平成19年度	平成20年度	平成21年度	平成22年度	平成23年度
金額	863,885	865,525	1,003,731	1,017,047	1,098,098	1,058,745
歳入に占める構成比	40.6%	52.8%	55.7%	44.9%	45.7%	49.0%

カ. 村債の推移

(単位：千円)

	平成18年度	平成19年度	平成20年度	平成21年度	平成22年度	平成23年度
金額	377,100	194,639	182,624	202,719	281,302	198,892
歳入に占める構成比	17.9%	11.9%	10.1%	8.9%	11.7%	9.2%

②歳出の構成

ア. 性質別経費の状況

(単位：千円 %)

	平成21年度	構成比	平成22年度	構成比	平成23年度	構成比
人件費	308,614	14.2	296,660	13.6	315,229	15.8
扶助費	63,090	2.9	85,959	3.9	87,674	4.4
公債費	496,203	22.8	308,162	14.0	332,907	16.6
物件費	315,882	14.5	352,899	16.1	368,868	18.2
維持補修費	22,765	1.0	42,738	1.9	21,746	1.1
補助費等	238,302	10.9	203,705	9.3	209,324	10.6
事業費	565,550	26.0	596,269	27.1	308,393	15.4
積立金	32,298	1.5	173,243	7.9	149,055	7.4
投資及び出資	1,000	0.0	0	—	0	—
繰出金	129,726	6.0	135,070	6.2	179,153	8.9
災害復旧事業費	0	—	332	0.0	22,858	1.2

ア. 性質別経費の状況のつづき（前のページより）

（単位：千円 %）

	平成21年度	構成比	平成22年度	構成比	平成23年度	構成比
予備費	4,696	0.2	0	—	0	—
その他	0	—	873	0.0	7,504	0.4
合計	2,178,126	100	2,195,910	100	2,002,711	100

イ. 繰出金の状況

（単位：千円）

繰出先	平成20年度	平成21年度	平成22年度	平成23年度	備考
国保会計	15,042	16,696	19,496	16,818	
直診会計	0	0	3,570	4,888	
後期高齢者会計	5,759	6,417	6,613	7,070	
介護保険会計	26,278	26,671	26,419	28,956	
介護サービス会計	143	0	0	0	
簡水会計	27,577	36,105	28,819	28,650	
農業集落排水会計	56,057	77,299	33,111	33,619	
観光事業会計	36,363	43,790	49,916	80,684	
森林会計	—	—	3,769	17,503	
合計	167,219	206,978	171,713	168,188	

ウ. 人件費の内訳について

（単位：千円 %）

	平成20年度	平成21年度	平成22年度	平成23年度	前年比
議会費	35,802	34,009	36,816	50,705	137.7
総務費	102,478	115,332	84,070	85,231	101.4
民生費	47,690	38,122	46,272	44,131	95.4
衛生費	205	5,555	3,799	2,942	77.4
農林水産業費	38,479	38,960	44,701	42,602	95.3
商工費	19,289	5,947	6,243	6,447	103.3
土木費	0	0	4,364	9,883	226.5
消防費	1,394	1,362	1,354	1,298	95.9
教育費	66,050	69,327	69,041	71,990	104.3
合計	311,387	308,614	296,660	315,229	106.3

エ. 基金の状況について

（単位：千円）

	22度末積立額	23度積立額	23度取崩額	23度末積立額
一般会計分	461,144	149,055	0	610,199
特別会計分	242,042	42,904	△574	284,372
合計	703,186	191,959	△574	894,571
地方債	788,000,000円	J A 定期 100,000,000円	合計	894,571,000円
		J A 普通 6,571,000円		(H 24.3.31 現在)

オ. 補助金、助成金等（主な助成金）

（単位：千円）

	平成21年度	平成22年度	平成23年度
交通安全協会	120	120	60
社会福祉協議会	5,175	5,344	3,167
猪捕獲助成	1,459	6,065	4,516
キャリ一道設置助成	1,710	0	761
間伐推進助成	339	387	209
商工会助成金	3,050	3,000	3,000
林業従事者育成助成金	400	200	0
森の村振興公社	10,636	11,151	15,533
指定管理者委託金	30,147	36,981	55,847
文化協会助成	200	200	200
体育協会助成	300	370	300
スポ少助成	273	272	290
合計	53,809	64,090	83,883

カ. 起債の残高と公共用地賃借料等の状況

（単位：千円）

	平成22年度末	平成23年度末	増減額
一般会計	2,215,086	2,103,789	△ 111,297
簡易水道会計	483,449	453,158	△ 30,291
農業集落排水会計	339,889	322,248	△ 17,641
国民宿舎	24,867	18,153	△ 6,714
起債合計	3,063,291	2,897,348	△ 165,943
公共用地賃借料	3,451	4,071	620

（3）財政構造の弾力性

財政力の動向，財政構造の弾力性を判断する主要財務比率の年度別推移は次のとおりとなっている。

	平成19年度	平成20年度	平成21年度	平成22年度	平成23年度	前年比較
財政力指数	0.155	0.152	0.147	0.134	0.131	△ 0.004
経常収支比率	90.2	90.8	89.8	87.6	85.8	△ 1.8
公債費比率	13.2	10.9	10.9	4.9	9.5	4.6
起債制限比率	11.2	10.3	9.3	7.9	8.2	0.3
実質公債比率	19.5	17.8	16.2	13.3	11.4	△ 1.9
標準財政規模	964,728	1,090,965	1,122,794	1,185,693	1,132,100	△ 53,593

【監査委員意見】（総括決算審査意見）

- (1) 平成23年度一般会計及び特別会計の決算書（歳入歳出決算書、同事項別明細書、実質収支に関する調書、財産に関する調書）並びに出納室所管の歳入歳出簿等の関係帳簿と照合した結果、いずれも決算計数に相違ないことを確認しました。
- (2) 決算計数は、各課、委員会所管の証書類と、出納室所管の歳入歳出簿及び証書類を抽出して、比較照合した限りにおいて計数はいずれも符合していた事を認めます。
- (3) 平成23年度決算収支を見ますと、一般会計においては歳入歳出差引額 160,521 千円の余剰金を生んでいます。単年度収支は一般会計 36,404 千円となっています。特別会計の実質収支は 22,691 千円、単年度実質収支は △ 23,631 千円であります。両会計合わせた単年度実質収支は 12,773 千円となっています。基金の平成23年度末積立額は、一般・特別両会計合わせて 894,571 千円となっており、この一年間で 191,385 千円増加しています。
- なお、基金はすべて預金され証書、通帳を確認した結果相違ないことを認めます。

（総務企画課）

今後の財政運営は、東日本大震災の復興財源確保から特別交付税の減額、景気対策関連交付金などが復興財源にシフトするなど、本村にも相当の影響があると推測され、計画的な財政運営を行う必要があります。このような中、行財政改革による平成17年からの集中改革プランの成果が23年度決算にも徐々に反映されています。その中でも財政健全化計画による4指標を見ても実質公債費比率が19年度は県の指導を受ける19.5%が、23年度では11.4%と大幅に改善されていますが、さらなる行財政改革に取り組んで頂きたい。

（産業建設課）

平成23年度の大きな事業としては、

村道大茅線改良事業	82,690 千円	村道岩倉寺改良事業	12,989 千円
森林居住環境整備事業	19,158 千円	除雪対策経常管理費	9,151 千円
村道維持補修事業（舗装改良工事）			11,512 千円
小規模土地改良事業	5,781 千円	農道笹尾線改良事業	20,874 千円
森林整備加速化・林業再生基金事業			26,603 千円
野猪捕獲補助事業（捕獲実績 シカ 280 頭・イノシシ 42 頭）			4,516 千円
農作物鳥獣害防止対策事業（鳥獣防護柵）			2,539 千円

等があります。中でも、有害鳥獣の集落への出没・被害は年々増加し深刻な事態であると言えます。野猪捕獲補助事業による捕獲頭数は平成22年度と比べ約半分に減っています。要因としては狩猟の出来る方が減ったことも影響していると思われます。野猪捕獲補助事業と共に農作物鳥獣害防止対策事業をより一層強化していく必要があると思われます。

（保健福祉課）

保健福祉課関係の決算額で平成22年度との比較では、歳入で 11,608 千円の増、歳出では 19,919 千円の増となっています。これは中学校プールを駐車場へ替えたための事業費で、駐車場の確保が出来たことにより、住民の利便性が高まったとのこと。今後も住民の健康保持と、福祉、介護の充実が図られるようさらなる努力を望みます。

西粟倉村国民健康保険事業勘定特別会計

ア 決算額は次のとおり

(単位：円)

	平成 21 年度	平成 22 年度	平成 23 年度	前年比
予 算 現 額	248,789,000	246,877,000	234,011,000	95 %
歳 入 総 額	243,452,247	249,161,860	229,140,948	92 %
歳 出 総 額	210,744,347	214,843,529	215,210,450	100 %
差引額	32,707,900	34,318,331	13,930,498	41 %

イ 歳入の概要は次のとおり

(単位：千円)

	平成 21 年度	平成 22 年度	平成 23 年度	前年比
国 県 支 出 金	79,757	72,507	67,696	93 %
国 保 税	35,844	36,840	32,580	88 %
療養給付費交付金	3,958	4,101	16,149	394 %
前期高齢者交付金	47,120	57,020	39,614	69 %
繰 入 金	16,696	19,496	16,818	86 %
繰 越 金	35,692	32,708	34,318	105 %
共 同 事 業 交 付 金	23,791	25,919	21,433	83 %
そ の 他	594	571	533	93 %
合 計	243,452	249,162	229,141	92 %

ウ 歳出の概要は次のとおり

(単位：千円)

	平成 21 年度	平成 22 年度	平成 23 年度	前年比
保 険 給 付 費	130,111	138,628	130,588	94 %
老人保健拠出金	280	231	1	1 %
保 健 事 業 費	15,961	18,850	17,122	91 %
後期高齢者支援金等	20,002	17,666	17,565	99 %
前期高齢者納付金等	2	0	0	-%
介 護 納 付 金	7,567	8,162	8,504	104 %
総 務 費	7,273	8,011	7,924	99 %
そ の 他	29,548	23,296	33,506	144 %
合 計	210,744	214,844	215,210	100 %

【監査委員意見】(総括決算審査意見)

(1) 国民健康保険事業

- ・平成 23 年度の年度末被保険者数は 400 人であり、22 年度から 32 人の減であります。
- ・医療費合計は 130,588 千円となっており、22 年度に比べ 8,040 千円の減であり、医療費に関しては今年度は 21 年度当時まで戻っています。

- ・平成24年度への繰越金は13,930千円ありますが、平成22年度からの繰越金を除いた単年度収支は△20,388千円であり、国庫負担金等の返還金が約6,000千円（見込み）であるため、実際の収支は△26,388千円となります。ここ数年、前年度からの繰越金、基金繰入金により上記の繰越金を維持している状況であります。
- ・国保税については、滞納整理機構・滞納整理組合への委託、分納により滞納額は減少しています。

国民健康保険施設勘定特別会計

ア 決算額は次のとおり

（単位：円）

	平成21年度	平成22年度	平成23年度	前年比
予 算 現 額	70,115,000	74,812,000	74,604,000	100%
歳 入 総 額	70,663,560	76,814,070	74,532,485	97%
歳 出 総 額	60,272,676	70,242,461	68,485,998	97%
差引額	10,390,884	6,571,609	6,046,487	92%

イ 歳入の概要は次のとおり

（単位：千円）

	平成21年度	平成22年度	平成23年度	前年比
診 療 収 入	60,661	61,767	60,806	98%
使 用 料 等	234	176	152	86%
国 庫 支 出 金	0	0	945	-
財 産 収 入	847	668	944	141%
繰 越 金	8,633	10,391	6,571	63%
諸 収 入	289	242	226	93%
繰 入 金	0	3,570	4,888	137%
合 計	70,664	76,814	74,532	97%

ウ 歳出の概要は次のとおり

（単位：千円）

	平成21年度	平成22年度	平成23年度	前年比
給 料	6,305	5,724	5,911	103%
手 当	3,049	2,672	2,553	96%
共 済 費 ・ 賃 金	6,985	6,959	7,345	106%
需 用 費	1,573	1,678	1,846	110%
備 品 購 入 費	129	0	0	-
財 政 調 整 基 金 積 立	0	7,000	2,000	29%
負 担 金 等	5,545	7,153	8,363	117%
医 療 費	32,410	34,841	35,315	101%
そ の 他	4,277	4,215	5,153	122%
合 計	60,273	70,242	68,486	98%

エ 診療実日数と診療者数の実態

()は小児科で内数

	診療日数	診療者数	往診数
平成22年度	136.5日(12日)	5,726人(320人)	55人(訪問介護0)
平成23年度	134.5日(12日)	5,678人(306人)	13人(訪問介護0)

【監査委員意見】(総括決算審査意見)

(2) 国保施設勘定事業

- ・診療日数、診療件数とも昨年度とほぼ横ばい状態で維持できています。
- ・診療収入については△961千円の減となっています。要因としては、治療費の高額患者が減ったことと、訪問介護の対象者が減ったことが考えられます。

西粟倉村後期高齢者医療特別会計

ア 決算額

(単位：円)

	平成22年度	平成23年度	前年比
予算現額	16,740,000	17,446,000	104%
歳入総額	16,489,325	16,864,282	102%
歳出総額	16,479,809	16,853,716	102%
差引額	9,516	10,566	111%

イ 歳入の概要は次のとおり

(単位：千円)

	平成22年度	平成23年度	前年比
後期高齢者医療保険料	9,867	9,784	99%
使用料及び手数料	1	1	100%
繰入金	6,613	7,070	107%
諸収入	0	0	-
繰越金	8	9	113%
合計	16,489	16,864	102%

ウ 歳出の概要は次のとおり

(単位：千円)

	平成22年度	平成23年度	前年比
総務費	166	167	101%
後期高齢者医療広域連合納付金	16,314	16,687	102%
合計	16,480	16,854	102%

【監査委員意見】(総括決算審査意見)

(3) 後期高齢者医療事業

- ・西粟倉村の後期高齢者数は平成24年3月31日現在364人で、今後の人口推計から増加

の予測となっています。

- ・保険料収納率については、普通徴収、特別徴収とも100%となっています。
- ・西粟倉村は制度創設前、一人当たりの医療費が他市町村に比べ低かったため、保険料が平成20年度から25年度までの6年間軽減されることになっています。

西粟倉村介護保険事業会計

ア 決算額は次のとおり

(単位：円)

	平成21年度	平成22年度	平成23年度	前年比
予算現額	173,623,000	170,300,000	169,851,000	100%
歳入総額	170,806,489	169,242,179	165,763,537	98%
歳出総額	169,987,126	165,098,717	165,181,253	100%
差引額	819,363	4,143,462	582,284	14%

イ 歳入の概要は次のとおり

(単位：千円)

	平成21年度	平成22年度	平成23年度	前年比
保険料	24,466	23,620	23,182	98%
国庫支出金	46,634	46,332	44,013	95%
支払基金交付金	46,876	48,230	42,958	89%
県支出金	23,340	23,201	22,448	97%
財産収入	53	46	62	135%
繰入金	27,271	26,919	28,956	108%
繰越金	2,164	819	4,143	506%
その他	2	75	2	3%
合計	170,806	169,242	165,764	98%

ウ 歳出の概要は次のとおり

(単位：千円)

	平成21年度	平成22年度	平成23年度	前年比
総務費	3,150	3,053	3,421	112%
保険給付費	152,752	154,842	150,603	97%
財政安定化基金拠出金	164	0	0	-
諸支出金	5,009	6,577	7,091	108%
基金積立金	3,267	54	60	111%
地域支援事業費	5,519	5,191	3,668	71%
予備費	0	173	338	195%
合計	169,744	169,987	165,181	97%

エ 介護保険事業の概要(平成 24 年 4 月現在実績)

サービス受給者の推移

(単位：人)

区 分	居 宅	施 設	合 計
17 年 4 月	58	15	73
18 年 4 月	56	19	75
19 年 4 月	58	20	78
20 年 4 月	63	18	81
21 年 4 月	67	15	82
22 年 4 月	65	14	79
23 年 4 月	64	17	81
24 年 4 月	64	16	80

オ 平成 20 年度～平成 23 年度介護給付費支出の状況

(単位：千円)

	居宅分	施設分	合 計
給付費総額 (20 年度)	94,788 (62.1%)	57,924 (37.9%)	152,712
給付費総額 (21 年度)	100,687 (65.0%)	54,132 (35.0%)	154,819
給付費総額 (22 年度)	95,619 (62.4%)	57,586 (37.6%)	153,205
給付費総額 (23 年度)	89,805 (59.6%)	60,814 (40.4%)	150,603

65才以上人口	高齢者 1 人当たり費用 (単位：円)
給付費総額 (20 年度) 539 人	283,325
給付費総額 (21 年度) 528 人	293,218
給付費総額 (22 年度) 516 人	296,909
給付費総額 (23 年度) 510 人	295,331

【監査委員意見】(総括決算審査意見)

(5) 介護保険事業

- ・西粟倉村の総人口は年々減少傾向にあり、それに相乗して介護保険第 1 号被保険者(65 歳以上)も減少していますが、後期高齢者(75 歳以上)は増加しており高齢化の傾向が伺えます。
- ・決算額については、歳入総額、歳出総額とも平成 19 年度以降ほぼ横ばいとなっています。支出の大半を占める保険給付費についても同様に推移されています。

西粟倉村介護サービス事業会計

ア 決算額は次のとおり

(単位：円)

	平成 21 年度	平成 22 年度	平成 23 年度	前年比
予 算 現 額	5,629,000	5,499,000	6,144,000	112%
歳 入 総 額	5,180,533	5,489,210	6,133,028	112%
歳 出 総 額	4,813,033	4,436,882	4,221,979	95%
差引額	367,500	1,052,328	1,911,049	182%

イ 歳入の概要は次のとおり

(単位：千円)

	平成 21 年度	平成 22 年度	平成 23 年度	前年比
サービス収入	4,739	5,122	5,081	99%
繰越金	442	367	1,052	287%
繰入金	0	0	0	-
合 計	5,181	5,489	6,133	112%

ウ 歳出の概要は次のとおり

(単位：千円)

	平成 21 年度	平成 22 年度	平成 23 年度	前年比
総務費	4,813	4,395	4,222	96%
予備費	0	42	0	-
合 計	4,813	4,437	4,222	95%

【監査委員意見】（総括決算審査意見）

（6）介護サービス事業

- ・この会計は、居宅介護支援事業所及び居宅介護予防支援事業所に係る会計で、歳入は、サービス計画費、歳出は、社協からの派遣職員（ケアマネージャー）の人件費負担金、電算経費が主な内容となっています。

西粟倉村簡易水道事業特別会計

ア 決算額は次のとおり

(単位：円)

	平成 21 年度	平成 22 年度	平成 23 年度	前年比
予 算 現 額	159,908,000	69,533,000	60,590,000	87%
歳 入 総 額	151,209,036	60,114,852	57,876,218	96%
歳 出 総 額	151,092,152	60,001,118	57,769,918	96%
差引額	116,884	113,734	106,300	93%

イ 歳入の概要は次のとおり

(単位：千円)

	平成 21 年度	平成 22 年度	平成 23 年度	前年比
分担金及び負担金	557	921	168	18%
使用料及び手数料	29,204	30,047	28,945	96%
繰 入 金	36,105	28,819	28,649	99%
村 債	58,200	0	0	-
国庫支出金	27,031	0	0	-
繰 越 金	112	117	114	97%
諸 収 入	0	211	0	-
合 計	151,209	60,115	57,876	96%

ウ 歳出の概要は次のとおり

(単位：千円)

	平成 21 年度	平成 22 年度	平成 23 年度	前年比
総 務 費	4,373	1,944	2,312	119%
水 道 事 業 費	100,662	11,600	8,981	77%
公 債 費	46,057	46,457	46,477	100%
合 計	151,092	60,001	57,770	96%

【監査委員意見】（総括決算審査意見）

（7）簡易水道事業

- ・ 料金収入の減収については、料金の減額制度や休止手続きの実施により、住民生活に合致した料金制度にしたことによる減額と考えられます。
- ・ 総務費の増加については、臨時職員の賃金を全額当会計で賄うためです。
- ・ 修繕費が年々増加しており、定期的な更新に備えて計画的な積み立てが必要と思います。

西粟倉村農業集落排水特別会計

ア 決算額は次のとおり

(単位：円)

	平成 21 年度	平成 22 年度	平成 23 年度	前年比
予 算 現 額	117,414,000	73,341,000	80,896,000	110%
歳 入 総 額	116,348,760	66,751,459	77,935,868	117%
歳 出 総 額	116,231,435	66,638,439	77,831,983	117%
差引額	117,325	113,020	103,885	92%

イ 歳入の概要は次のとおり

(単位：千円)

	平成 21 年度	平成 22 年度	平成 23 年度	前年比
分担金及び負担金	5,636	0	0	-
使用料及び手数料	33,226	33,491	34,188	102%
国庫支出金	0	0	6,500	-
繰入金	77,299	33,111	33,619	102%
繰越金	181	117	113	97%
諸収入	7	32	16	50%
村債	0	0	3,500	-%
合 計	116,349	66,751	77,936	117%

ウ 歳出の概要は次のとおり

(単位：千円)

	平成 21 年度	平成 22 年度	平成 23 年度	前年比
総 務 費	4,615	2,058	2,275	111%
農業集落排水事業費	35,759	30,600	41,577	136%
公 債 費	75,857	33,980	33,980	100%
合 計	116,231	66,638	77,832	117%

【監査委員意見】（総括決算審査意見）

（8）農業集落排水事業

- ・ 23年度は新規加入等負担金を伴う工事は無かったため、分担金は 0 円。
- ・ 国庫補助金の増額については、農業集落排水資源循環統合補助事業を実施し、処理場施設、中継ポンプ場の機器の更新を行いました。
- ・ 総務費の増加については、簡易水道事業と同じく臨時職員の賃金を全額当会計で賄うためです。
- ・ 施設設備の維持管理については、供用開始から 16 年が経過し、簡易水道事業と同じく修繕費が多くなっているようです。

西粟倉村観光事業特別会計

ア 決算額は次のとおり

(単位：円)

	平成 21 年度	平成 22 年度	平成 23 年度	前年比
予 算 現 額	53,832,000	50,284,000	82,177,000	163%
歳 入 総 額	44,001,938	50,084,743	80,911,571	162%
歳 出 総 額	44,001,938	50,084,743	80,911,571	162%
差引額	0	0	0	-

イ 歳入の概要は次のとおり

(単位：千円)

	平成 21 年度	平成 22 年度	平成 23 年度	前年比
財 産 収 入	212	169	228	135%
繰 入 金	43,790	49,916	80,684	162%
合 計	44,002	50,085	80,912	162%

ウ 歳出の概要は次のとおり

(単位：千円)

	平成 21 年度	平成 22 年度	平成 23 年度	前年比
基 金 積 立 金	212	169	35,844	21,209%
公 債 費	7,759	7,759	7,759	100%
管 理 費	36,031	42,157	37,309	89%
合 計	44,002	50,085	80,912	162%

【監査委員意見】（総括決算審査意見）

（9）観光事業会計

- ・この会計は、国民宿舎あわくら荘及びレストセンターあわくらなどの両事業に伴う村費の歳入・歳出について、すべて本会計を通じて行うこととしています。
- ・施設の運営については、平成18年10月より指定管理事業により西粟倉村森の村振興公社が管理を受託しているので通常の収益的な収入・支出は公社が行っており、この会計では、資本的な施設の改修・整備や収益の赤字部分の補填及び起債の償還を行う会計となっています。

森林管理事業会計

ア 決算額は次のとおり

(単位：円)

年 度	平成 22 年度	平成 23 年度	前年比
予 算 現 額	15,450,000	26,949,000	174 %
歳 入 総 額	11,823,163	22,471,903	190 %
歳 出 総 額	11,823,163	22,471,903	190 %
差 引 額	0	0	-

イ 歳入の概要は次のとおり

(単位：千円)

年 度	平成 22 年度	平成 23 年度	前年比
管 理 財 産 収 入	8,054	4,969	62%
繰 入 金	3,769	17,503	464%
諸 収 入	0	0	-

イ 歳入の概要のつづき (前のページより)

(単位：千円)

年 度	平成 22 年度	平成 23 年度	前年比
合 計	11,823	22,472	190%

ウ 歳出の概要は次のとおり

(単位：千円)

年 度	平成 22 年度	平成 23 年度	前年比
森 林 管 理 運 営 費	11,823	22,472	190%
合 計	11,823	22,472	190%

【監査委員意見】(総括決算審査意見)

(10) 森林管理事業会計

- ・この会計は、100年の森林づくり事業における歳入と、それに伴う歳出の内容を明らかにするための会計で、西粟倉村が当該事業を実施するにあたり負担すべき費用を表したものであります。
- ・一般会計からの繰入金及び林産物売払収入で森林国営保険、収益分配金(山主返還分)、施業費補填等の管理を行う会計であります。

健全化判断比率

(単位：%)

比率の名称	健全化判断比率	早期健全化判断比率
実質赤字比率	—	(15.00)
連結実質赤字比率	—	(20.00)
実質公債費比率	11.4	(25.0)
将来負担比率	41.0	(350.0)

※ 早期健全化判断比率の() 数値は、地方公共団体の財政の健全化に関する法律に規定された基準です。

資金不足比率

(単位：%)

特別会計の名称	資金不足比率
西粟倉村簡易水道事業特別会計	—
西粟倉村農業集落排水事業特別会計	—
西粟倉村観光事業特別会計	—